



Befektetési Alapkezelő Zrt.

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

E-mail: info@arcadiaalapkezeslo.hu

Web cím: www.arcadiaalapkezeslo.hu

Éves Beszámoló és független könyvvizsgálói jelentés

2022. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **303 384 ezer Ft**, az adózott eredmény **102 689 ezer Ft** nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. március 30.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387

Kékesi Péter
Ügyvezető

Gaál Edmond
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 007299

2	5	9	3	3	6	6	0	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	9	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1013 Budapest, Döbrentei u. 2.

a vállalkozás címe

2022.12.31

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2023. március 06.

 
a vállalkozás vezetői (képviselői)

Vállalkozás megnevezése:

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

Statistikai számjel:

25933660-6630-114-01

Cégjegyzék száma:

01-10-049294

Fordulónap

2022.12.31

e Ft

ESZKÖZÖK (aktívák)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
A. Befektetett eszközök	10 894	-	5 301
I. Immateriális javak	10 569	-	4 791
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
3. Vagyoni értékű jogok	10 306		4 707
4. Szellemi termékek	263		84
5. Üzleti vagy cégérték	-		-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-		-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-		-
II. Tárgyi eszközök	325	-	510
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-		-
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	87		66
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	238		444
4. Tenyészállatok	-		-
5. Beruházások, felújítások	-		-
6. Beruházásokra adott előlegek	-		-
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-		-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-
1. Tartós részesedés kapcsolattal vállalkozásban	-		-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolattal vállalkozásban	-		-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-		-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
5. Egyéb tartós részesedés	-		-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-		-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-		-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-
B. Forgóeszközök	135 660	-	296 252
I. Készletek	-	-	-
1. Anyagok	-		-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-		-
4. Késztermékek	-		-
5. Árú	-		-
6. Készletekre adott előlegek	-		-
II. Követelések	42 182	-	32 652
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	33		20
2. Követelések kapcsolattal vállalkozással szemben	-		32 436
3. Követelések jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
5. Váltókövetelések	-		-
6. Egyéb követelések	42 149		196
7. Követelések értékelési különbözete	-		-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
III. Értékpapírok	-	-	-
1. Részesedés kapcsolattal vállalkozásban	-		-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-		-
3. Egyéb részesedés	-		-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
IV. Pénzeszközök	93 478	-	263 600
1. Pénztár, csekkek	-		-
2. Bankbetétek	93 478		263 600
C. Aktív időbeli elhatárolások	952	-	1 831
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			856
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	952		975
3. Halasztott ráfordítások			
Eszközök összesen	147 506	-	303 384

Keltezés: Budapest, 2023. március 06.

a vállalkozás vezetői (képviselői)

Mérleg "A" változat

2022.01.01-2022.12.31

Vállalkozás megnevezése:

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

Statistikai számjel:

25933660-6630-114-01

Cégjegyzék száma:

01-10-049294

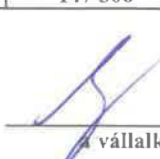
Fordulónap

2022.12.31

e Ft

FORRÁSOK (passzívák)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
D. Saját tőke	140 726	-	243 415
I. Jegyzett tőke	100 000		100 000
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>			
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	126 705		40 726
V. Lekötött tartalék			
VI. Értékelési tartalék			
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII. Adózott eredmény	- 85 979		102 689
E. Céltartalékok	-	-	-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
3. Egyéb céltartalék	-	-	-
F. Kötelezettségek	5 472	-	51 912
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	45 000
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	45 000
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdonosi rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-	-
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 472	-	6 912
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
- ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
2. Rövid lejáratú hitelek	34	-	-
3. Vevőktől kapott előlegek			
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 082		2 809
5. Váltótartozások			
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 356		4 103
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 308	-	8 057
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 308		8 057
3. Halasztott bevételek			
Források összesen	147 506	-	303 384

Keltetés: Budapest, 2023. március 06.



A vállalkozás vezetői (képviselői)

Eredménykimutatás "A" változat

2022.01.01-2022.12.31

Vállalkozás megnevezése:

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

Statistikai számjel:

25933660-6630-114-01

Cégjegyzék száma:

01-10-049294

Fordulónap

2022.12.31

e Ft

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	86		181 691
02. Exportértékesítés nettó árbevétele		-	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	86	-	181 691
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-		-
III. Egyéb bevételek	27	-	21
<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>			
05. Anyagköltség	89		-
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	47 375		36 305
07. Egyéb szolgáltatások értéke	202		261
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	47 666	-	36 566
10. Bérköltség	27 335		23 166
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	-		176
12. Bérjárulékok	4 429		3 034
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	31 764	-	26 376
VI. Értéksökkenési leírás	5 852	-	6 039
VII. Egyéb ráfordítások	141		4 205
<i>Ebből: értékvesztés</i>			
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 85 310	-	108 526
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-		10 846
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3		43
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3	-	10 889
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-		-
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-		-
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	624		6 501
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-		-
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-		-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	48		67
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	-		-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	672	-	6 568
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 669	-	4 321
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	- 85 979	-	112 847
X. Adófizetési kötelezettség	-		10 158
D. Adózott eredmény (+C-X)	- 85 979	-	102 689

Keltetés: Budapest, 2023. március 06.

a vállalkozás vezetői (képviselői)

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Budapest, Döbrentei utca 2.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2023. március 6.

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Név: ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhelye: 1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

Gazdálkodási formája: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Létesítő okirat kelte: 2017.04.10

Bejegyzés kelte: 2017.04.27

A Társaság cégjegyzékszám: 01-10-049294

A Társaság adószáma: 25933660-2-41

A Társaság statisztikai száma: 25933660-6630-114-01

A Társaság Alapítója: WINGSERVE KFT.

A Társaság alaptőkéje: 100 db 1.000.000,-Ft névértékű névre szóló
törzsrészvényből áll.

A Társaság részvényesci, tulajdonosi szerkezete:

Részvényes	Részvény db szám	Részvény névérték
OPTIMA Befektetési Zrt. 1013 Budapest, Döbrentei utca 2. Cg: 01-10-048464 tagsági jogviszony kezdete: 2020.03.11.	100	100.000.000, - Ft

A képviseletre jogosultak adatai:

dr. Fekete Zoltán
jogviszony: 2020.11.01-2022.03.11.
2089 Telki, Nefelejcs utca 8.
képviselet módja: önálló
tiszttsége: igazgatóság elnöke

Figura Balázs
jogviszony: 2020.11.01-2022.11.13.
2628 Szob, Tompa Mihály köz 5.
képviselet módja: együttes
tiszttsége: igazgatósági tag

Nagy Gyula
Jogviszony kezdete: 2020.11.01.
1125 Budapest, Trencsényi u. 31. fszt/2.
képviselet módja: együttes
tiszttsége: igazgatóság elnöke

Kálmán Zsuzsanna
jogviszony kezdete: 2022.03.11
4034 Debrecen, Bálint Zoltán utca 34.
képviselő módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Dr. Dudás Lóránt
jogviszony kezdete: 2022.11.14
2030 Érd, Képviselő utca 1.
tisztsége: igazgatósági tag

Az éves beszámoló aláírására kötelezett: Nagy Gyula és Kálmán Zsuzsanna

A Felügyelőbizottsági tagok adatai:

Kardos Miklós
jogviszony kezdete: 2020.10.16.
2096 Üröm, Sport utca 16/B

Bánkuty Tamás József
jogviszony kezdete: 2020.10.16.
1024 Budapest, Buday László utca 14. 2. em. 2.

Sebestyén Géza
jogviszony kezdete: 2020.10.16.
2089 Telki, Orgona utca 25.

A könyvvizsgáló adatai:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C. ép.
kamarai nyilvántartási szám: 002387
Éves díja: 1.450.000,-Ft + ÁFA

Kijelölt könyvvizsgáló:

Gaál Edmond
1131 Budapest, Rokolya utca 12. B ép. 3. em. 5.
Könyvvizsgáló kamarai tagsági száma: 007299

Könyvviteli szolgáltatás:

A Társaság által a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, az éves beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság megnevezése:

High Tech Solutions Kft.
1042 Budapest, Árpád út 57-59,
Cg.01-09-955819

Kijelölt könyvelő:

Jeles Zsuzsanna
reg.sz.: 205544

A Társaság tevékenységi köre:

- **6630'08 Alapkezelés (főtevékenység),**
- 6430'08 Befektetési Alapok és hasonló
- 6619'08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

MNB tevékenységi engedélyszám: H-EN-III-253/2017

Az Alapkezelő által 2022-ben kezelt Alap:

- Prime Értékpapír Alap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1121-88
- Arcadia I.Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
2022.04.14-től
nyilvántartási száma: 1222-22
- Arcadia II.Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
2022.04.14-től
nyilvántartási száma: 1222-25

Jelen éves beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozik.

II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE 2022-BEN

A cég átlagos statisztikai létszáma 4,4 fő volt.

A Társaság a fő tevékenységéből érte el bevételeinek jelentős részét.

Az Alapkezelőnél hatósági ellenőrzés 2022-ben nem volt.

III. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság eszközeit és forrásait a 2000. évi C. tv. szerint, illetve a 327/2009. (XII.29) Kormányrendeletben leírtaknak megfelelően minősíti és értékeli, figyelembe véve a törvényben meghatározott értékelési eljárásokat. Az eszközök bekerülési értéken szerepelnek, a piaci értéknövekedés nincs figyelembe véve.

A gazdasági események elszámolására és rögzítésére a kettős könyvvitelt alkalmazza, vezeti a számviteli törvény által előírt analitikus nyilvántartásokat.

A Társaság a valutában, ill. devizában felmerült eszközök és források tekintetében a Magyar Nemzeti Bank hivatalos árfolyamát veszi alapul az évközi és év végi értékelés tekintetében.

Az értékcsökkenés elszámolása az immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartalmának megfelelő leírási kulcsok alkalmazásával történik. Egyedileg 200 ezer Ft-ot nem meghaladó immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben elszámoljuk a 100% értékcsökkenést.

A Társaság a készleteit beszerzési áron tartja nyilván, a készlet felhasználást FIFO módszerrel számolja el.

A vállalkozás eredményét összköltség eljárással állapítja meg, beszámolóját a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével „A” változatban készíti el, melyet könyvvizsgálóval hitelesített.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. január 31.

Jelentős összegű hibának tekinti az Alap azt, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, illetve ráfordításnak tekinti azokat a tételeket, melyek értékük, összegük miatt az alábbi értékhatárok alapján nem minősülnek szokásosnak és ezáltal nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

	A könyvelt tételek értéke
Egyéb bevételek	meghaladja az egyéb bevételek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek bevételei	meghaladja a pénzügyi műveletek bevételeinek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Költségnemek tételei	meghaladja az adott költségnemen belül elszámolt összes költség 20%-át, vagy eléri a 15 M Ft-ot
Egyéb ráfordítások	meghaladja az egyéb ráfordítások 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek ráfordításai	meghaladja a pénzügyi műveletek ráfordításainak 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft

A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell kivételes nagyságú vagy előfordulású tételként kimutatni.

IV. A MÉRLEGBEN SZEREPLŐ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

1) ESZKÖZ OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK		2021.12.31		2022.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
A	Befektetett eszközök	10 894	7,39%	5 301	1,75%
B	Forgóeszközök	135 660	91,97%	296 252	97,65%
C	Aktív időbeli elhatárolás	952	0,64%	1 831	0,60%
	Eszközök összesen	147 506	100%	303 384	100%

Befektetett eszközök

Adatok eFt

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2022.01.01	Növekedés 2022.	Átsorolás 2022.	Csökkenés 2022.	Bruttó érték 2022.12.31	Megoszlási %
Vagyoni értékű jogok	33 592	-	-	-	33 592	81,03%
Szellemi termékek	1 076	-	-	-	1 076	2,60%
Immateriális javak összesen:	34 668	-	-	-	34 668	83,63%
Ingatlanok	-	-	-	-	-	0,00%
Műszaki gépek, berendezések	146	-	-	-	146	0,35%
Egyéb gépek, berendezések, járművek	5 965	266	-	-	6 231	15,03%
Kisértékű tárgyi eszközök	377	179	-	145	411	0,99%
Befejezetlen beruházás:	-	445	-	445	-	0,00%
Tárgyi eszközök összesen:	6 488	890	-	590	6 788	16,37%
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-	0,00%
Befektetett eszközök mindösszesen:	41 156	890	-	590	41 456	100,00%

NETTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2022.12.31	Halmazott écs. 2022.01.01	Átsorolás 2022.	Écs kivezetése 2022.	Tárgyévi écs. 2022.	Nettó érték 2022.12.31
Vagyoni értékű jogok	33 592	23 285	-	-	5 600	4 707
Szellemi termékek	1 076	813	-	-	179	84
Immateriális javak összesen:	34 668	24 098	-	-	5 779	4 791
Ingatlanok	-	-	-	-	-	-
Műszaki gépek, berendezések	146	59	-	-	21	66
Egyéb gépek, berendezések, járművek	6 231	5 727	-	-	60	444
Kisértékű tárgyi eszközök	411	377	-	145	179	-
Befejezetlen beruházás:	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen:	6 788	6 163	-	145	260	510
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-	-
Mindösszesen:	41 456	30 261	-	145	6 039	5 301

A tárgyévi értékcsökkenés összege terv szerinti lineáris értékcsökkenés volt.

Készletek

Ezen a mérleg soron nem szerepel adat.

Követelések

MÉRLEG TÉTELEK		2021.12.31		2022.12.31	
		Összeg eFt	Résarány	Összeg eFt	Résarány
1	Vevők	33	0,08%	20	0,06%
2	Kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00%	32 436	99,34%
3	Jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
4	Egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
5	Váltókövetelések	0	0,00%	0	0,00%
6	Egyéb követelések	42 149	99,92%	196	0,60%
7	Követelések értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
	Követelések összesen	42 182	100%	32 652	100%

Egyéb követelések között adó túlfizetések szerepelnek.

Pénzeszközök

MÉRLEG TÉTELEK		2021.12.31		2022.12.31	
		Összeg eFt	Résarány	Összeg eFt	Résarány
1	Pénztár, csekkek	0	0,00%	0	0,00%
2	Bankbetétek	93 478	100,00%	263 600	100,00%
	Pénzeszközök összesen	93 478	100%	263 600	100%

A 263.600 e Ft értékű pénzeszközöket a bankkivonatokkal és a pénztárkönyvekkel egyezően szerepeltettük a mérlegben.

Aktív időbeli elhatárolások

A 2023. évre eső szoftverek nyomkövetési bérleti díjai, hoszting díjak és ingatlan bérleti díjak szerepelnek ezen a mérleg soron.

2. FORRÁS OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK		2021.12.31		2022.12.31	
		Összeg eFt	Résarány	Összeg eFt	Résarány
D	Saját tőke	140 726	95,40%	243 415	80,23%
E	Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F	Kötelezettség	5 472	3,71%	51 912	17,11%
G	Passzív időbeli elhatárolás	1 308	0,89%	8 057	2,66%
	Források összesen	147 506	100%	303 384	100%

Saját tőke

MÉRLEG TÉTELEK		2021.12.31	2022.12.31
		Összeg eFt	Összeg eFt
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Lekötött tartalék	0	0
V.	Értékelési tartalék	0	0
VI.	Eredménytartalék	126 705	40 726
VII.	Adózott eredmény	-85 979	102 689
D	Saját tőke összesen	140 726	243 415

Saját tőke változásai

Saját tőke változásai adatok e HUF	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Jegyzett tőke	100 000	-	-	-	100 000
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	126 705	-	85 979	-	40 726
Adózott eredmény	-85 979	188 668	-	-	102 689
Összesen:	140 726	188 668	85 979	-	243 415

A Részvényes a 2022. évi eredmény terhére osztalékot tervez fizetni, melynek pontos összegéről a beszámoló összeállításakor még nem rendelkezik információval.

Céltartalék

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

Hátrasorolt kötelezettségek

MÉRLEG TÉTELEK		2021.12.31		2022.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00%	45 000	100,00%
2	Jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
3	Egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
4	Egyéb gazdálkodóval szemben	0	0,00%	0	0,00%
I.	Hátrasorolt kötelezettségek összesen	0	0,00%	45 000	100%

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

Rövid lejáratú kötelezettségek

MÉRLEG TÉTELEK		2021.12.31		2022.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00%	0	0,00%
2	Rövid lejáratú hitelek	34	0,62%	0	0,00%
3	Vevőktől kapott előlegek	0	0,00%	0	0,00%
4	Szállítók	3 082	56,32%	2 809	40,64%
5	Váltótartozások	0	0,00%	0	0,00%
6	Kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
7	Jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00%	0	0,00%
8	Egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
9	Egyéb rövid lejáratú köi.	2 356	43,06%	4 103	59,36%
10	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
III.	Rövid lejáratú kötelezettség összesen	5 472	100%	6 912	100%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya a 2022/12. havi tiszteletdíjak után fizetendő adó és járulék fizetési kötelezettségekből és a befektetési alapok 2022. IV. negyedévi különadó fizetési kötelezettségéből áll.

Passzív időbeli elhatárolások

Állományát a 2022. évi audit díja és a zárás könyvelési díja, Keler díjak, valamint a kapott kölcsön után felszámított kamatok elhatárolása teszi ki.

A vállalkozásnak nem volt olyan mérlegben kimutatott kötelezettsége, amelyet zálogjogokkal vagy hasonló jogokkal biztosítottak volna, mérlegen kívüli tételei nincsenek a cégnek.

VI. EREDMÉNYKIMUTATÁS

1) A BEVÉTELEK ALAKULÁSA

BEVÉTELEK ALAKULÁSA	2021.12.31		2022.12.31	
	eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó bevétele	86	74,14%	181 691	94,34%
Ebből belföldi értékesítés	86	74,14%	181 691	94,34%
Ebből külföldi értékesítés	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	27	23,28%	21	0,01%
Pénzügyi bevételek	3	2,58%	10 889	5,65%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	116	100%	192 601	100%

2) KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	2021.12.31		2022.12.31	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	47 666	55,36%	36 566	45,85%
Személyi jellegű ráfordítások	31 764	36,90%	26 376	33,07%
Értécsökkenési leírás	5 852	6,80%	6 039	7,57%
Egyéb ráfordítás	141	0,16%	4 205	5,27%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	672	0,78%	6 568	8,24%
ÖSSZESEN:	86 095	100%	79 754	100%

TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSÁNAK LEVEZETÉSE (adatok e Ft)

Adózás előtti eredmény				112 847
Adóalap csökkentő tételek		Adóalap növelő tételek		
Értécsökkenési leírás	6 039	Értécsökkenési leírás	6 039	
		Bírság	18	
		Adóellenőrzés, önellenőrzés hatása	7	
Összesen	6 039	Összesen	6 064	
Társasági adóalap				112 872
Társasági adó (9%)				10 158
Fizetendő társasági adó				10 158

VII. A TEVÉKENYSÉGET JELLEMZŐ MUTATÓSZÁMOK

A Társaság a tárgyévi eszközeinek értékét, forrásainak értékét és bevételeinek, ráfordításainak és eredménye összetevőinek alakulását, illetve jövedelmezőségének helyzetét az alábbi fontosabb mutatókkal mutatja be.

Mutatók:	2021.12.31	2022.12.31
Befektetett eszközök aránya (Bef. eszk / Mérlegfőösszeg x 100)	7,39	1,75
Tőkeerősség (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) x 100	95,40	80,23
Forgótőke aránya (Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.) / Saját tőke x 100	92,51	118,87
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek / Mérlegfőösszeg) x 100	3,71	17,11
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke / Befektetett eszközök) x 100	1 291,78	4 591,87
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lej. köt	24,79	42,86
Árbevétel arányos nyereség (Üzemi eredmény / Ért. árbev.) x 100	-991,98	0,60
Eszközök megtérülése (Ért. árbev. / (Tárgyi eszk.+ Készletek)) x 100	0,26	356,26
Hitelfedezeti mutató (követelések/Rövid lej. köt.)	7,71	4,72
Vevő-Szállítóállomány összemérése (Vevők/Szállítók)	0,01	0,01
Forgó tőke (Forgóeszközök - Rövid. lej. köt.)	130 188	289 340

VIII. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

A Társaságnál a vezető tisztségviselőinek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előlegeket és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat.

A Társaság a 2022. üzleti évben a kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.

A Társaság a 2022. üzleti évben támogatási program keretében végleges jelleggel nem kapott és folyósított összegeket.

A Társaságnál a 2022. üzleti évben környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem volt, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

A tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős, lényeges összegű hiba nem volt.

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság 2022. december 31-i éves beszámolóját. Az üzleti év folyamán a Társaság fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

A vállalatnak nincs jelentős közvetlen kitettsége Ukrajnával, Oroszországgal vagy Fehéroroszországgal szemben. Árbevétele jelenleg nincs, továbbá sem beszállítói és szolgáltató, sem pedig banki, illetve befektetői kapcsolata nincs az említett három országgal.

Ebben a szakaszban a vezetés felmérése alapján az Orosz-Ukrán konfliktusnak nincs hatása a Társaság működésére, negatív hatás nem állapítható meg.

Budapest, 2023. március 6.



Kálmán Zsuzsanna
igazgatósági tag



Nagy Gyula
igazgatósági tag

Vállalkozás megnevezése:

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma:

Fordulónap

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

25933660-6630-114-01

01-10-049294

2022.12.31

CASH FLOW

2022.01.01-2022.12.31

e Ft

		2021	2022
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13)	+ -	131 057	135 760
1.a Adózás előtti eredmény	+	85 979	112 847
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben		-	-
2. Elszámolt amortizáció	+	5 852	6 039
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás, selejtezés	+ -	-	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ -	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ -	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása	+ -	399	273
7. Egyéb kötelezettség változása	+ -	598	1 747
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+ -	1 547	6 749
9. Vevőkövetelés változása	-	207	13
10. Forgóeszközök változása	-	787	9 517
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-	620	879
12. Fizetett, Fizetendő adó (nyereség után)	-	-	10 158
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	50 000	-
II. Befektetési tev. származó pénzeszköz-változás (14-16)	+ -	-	446
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-	446
15. Befektetett eszközök eladása	+	-	-
16. Hosszú lej. nyújtott kölcs. és elh. bankbetétek törleszt., megszűnt., bevált.	+ -	-	-
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés	+	-	-
III. Pü-i műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-24)	+ -	99 341	44 966
19. Részvénykibocsátás bevétele	+	-	-
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-
21. Hitel és kölcsön felvétele	+	21	90 000
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	-	-
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	99 357	45 034
26. Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-	-
IV. Pénzeszközök változása (+-I+-II-+III)	+ -	230 393	170 122
27. Devizás pénzeszközök ártérkékelése +	+ -	-	-
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I±II±III.+27. sor)	+ -	230 393	170 122

Keltezés: Budapest, 2023. március 6.

 
vállalkozás vezetői (képviselői)